

STRATURA D.O.O.
Braće Radića 172
Strizivojna
OIB: 34416140866

BILJEŠKE UZ
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
STRATURA d.o.o. Strizivojna
za 2023. godinu

U Strizivojni, 15.04.2024.

OPĆI DIO

Trgovačko društvo Stratura d.o.o. za usluge i razvoj sa sjedištem u Strizivojnoj, Braće Radića 172, upisano je u registar Trgovačkog suda u Osijeku temeljem rješenja Tt-18/4976-5 od 04. rujna 2018. godine.

Matični broj subjekta je 030208633, šifra djelatnosti prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti dodijeljena od Državnog zavoda za statistiku iz 2007. godine je 8130, a OIB 34416140866.

Predmet poslovanja Društva čine slijedeće djelatnosti:

- održavanje nerazvrstanih cesta
- održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima
- održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda
- održavanje javnih zelenih površina
- održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene
- održavanje groblja i krematorija unutar groblja
- održavanje čistoće javnih površina
- održavanje javne rasvjete
- građenje komunalne infrastrukture
- održavanje čistoće javnih površina i dr.

Temeljni kapital Društva iznosi 19.908,42 €.

Financijski izvještaji Društva Stratura d.o.o. za usluge i razvoj sastavljeni su u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Društvo je razvrstano u mikro poduzetnike prema članku 5. Zakona o računovodstvu.

Financijska izvješća sastavljena su na temeljnoj pretpostavci neograničenog vremena poslovanja, na temelju nastanka događaja, tj. događaji se prikazuju u razdoblju kada su nastali, a ne kada je obveza plaćena ili potraživanje naplaćeno.

I. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi po isporuci usluga te administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek trajanja duži od godine dana. Početno se iskazuje u bilanci po trošku nabave koji, uz neto kupovnu cijenu, obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Amortizacija dugotrajne materijalne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe po Zakonom dopuštenim stopama ubrzanog otpisa.

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti i razvrstavaju na dugoročna i kratkoročna.

Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti i razvrstavaju na dugoročne i kratkoročne.

Prihodi nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza.

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine i povećanja obveza. Sučeljavanju se s ostalim приходima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

II. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

AKTIVA

1. Dugotrajna imovina knjigovodstvene vrijednosti na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi **57.733,52 €**, a sastoji se od:

MATERIJALNE IMOVINE

- uredska oprema, poljoprivredna oprema i mehanizacija, strojevi, alati i druga oprema knjigovodstvene vrijednosti 6.285,66 €.

Obračun amortizacije materijalne imovine provodi se linearnom metodom po zakonom dopuštenim umanjenim godišnjim stopama otpisa.

2. Kratkotrajna imovina na dan 31.12.2023. godine iznosi **51.447,86 €** i sastoji se od:

- potraživanja od kupaca dobara u iznosu od 1.693,62 €
- potraživanja od kupaca usluga u iznosu od 16.213,21 €
- potraživanja od kupaca za godišnju grobnu naknadu u iznosu od 14.403,28 €
- novca na računu u iznosu od 18.053,65 €.

UKUPNO AKTIVA: 57.733,52 €

PASIVA

3. Kapital poduzeća na dan 31.12.2023. godine se, u odnosu na početno stanje od 01.01.2023. godine u iznosu od 45.694,50 €, umanjen je za gubitak poslovnog razdoblja u iznosu od 6.990,39 € te iznosi **38.704,11 €**.

4. Struktura kratkoročnih obveza kojih je ukupno 19.029,41 € na dan 31.12.2023. godine je slijedeća:

- obveze prema dobavljačima u iznosu od 3.204,06 €
- obveze prema zaposlenicima za plaću za prosinac 2023. u iznosu od 3.393,33 €
- obveze za poreze i doprinose na i iz plaće u iznosu od 1.494,45 €
- obveze za porez na dodanu vrijednost na dan 31.12.2023. u iznosu od 9.215,75 €
- ostale obveze u iznosu od 1.721,82 €. Tijekom siječnja 2024. godine podmirene su obveze prema dobavljačima, zaposlenicima i Državnom proračunu za PDV.

UKUPNO PASIVA: 57.733,52 €

III. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE RAČUNA DOBITI I GUBITKA

1. PRIHODI

Prihodi ostvareni tijekom poslovne 2023. godine ukupno iznose 92.411,21 € te su slijedeće strukture:

- prihodi od korištenja mrtvačnice u iznosu od 1.291,80 €
- prihodi od grobne naknade u iznosu od 19.334,82 €
- prihodi od usluga uređenja i održavanje fizičkim i pravnim osobama u iznosu od 653,67 €
- prihodi od radova na groblju u iznosu od 1.022,33 €
- prihodi od pružanja usluge ukopa u iznosu od 5.231,56 €
- prihodi od dodjele grobnog mjesta u iznosu od 646,56 €
- prihodi od održavanja javnih zelenih površina u iznosu od 41.317,81 €
- prihodi od usluga Općini mimo redovnih ugovora u iznosu od 15.988,85 €
- prihodi od prodaje ostalih usluga u iznosu od 239,34 €

UKUPNO: 85.726,74 €

Ostali prihodi:

- prihodi od zakupa i najma 5.124,05 €
 - prihodi od kamata i ostali financijski prihodi 388,08 €
 - prihodi od subvencija (umanjenje računa za el. energiju) u iznosu od 1.172,34 €
- UKUPNO: 6.684,47 €**

Prihodi od održavanja javnih zelenih površina odnose se na redovno održavanje javnih površina na području Općine.

2. RASHODI

Rashodi ostvareni obavljanjem redovne djelatnosti Društva za 2023. godinu ukupno iznose **99.401,60 €** te su slijedeće strukture:

A. Poslovni rashodi ukupno:

- materijalni rashodi u iznosu od 13.765,23 €
- troškovi osoblja u iznosu od 41.542,48 €
- amortizacija u iznosu od 2.536,12 €
- troškovi usluga u iznosu od 34.852,57 €
- vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca u iznosu 255,47 €
- ostali troškovi u iznosu od 6.431,35 €
- troškovi kamata i negativnih tečajnih razlika u iznosu od 18,38 €.

Materijalni troškovi za 2023. godinu uključuju:

1. Trošak sirovina i materijala:

- sirovine i materijal u iznosu od 2.298,68 €
- uredski materijal i materijal za čišćenje u iznosu od 77,07 €
- radna odjeća i obuća u iznosu od 697,97 €
- sitni inventar u iznosu od 2.887,82 €
- utrošene rezervne dijelove u iznosu od 2.939,32 €
- gorivo i mazivo u iznosu od 1.612,63 €
- utrošena električna energija i plin u iznosu od 3.251,74 €.

2. Trošak usluga:

- poštanske usluge u iznosu od 706,44 €
- troškovi telefona u iznosu od 134,29 €
- tekuće održavanje prostora, strojeva i softwera u iznosu od 7.852,46 €
- usluge registracije prijevoznih sredstava i troškovi dozvola u iznosu od 552,67 €
- usluge web sjedišta u iznosu 178,32 €
- intelektualne usluge u iznosu od 7.795,84 €
- trošak dostave i logistike 9,00 €
- troškove komunalnih usluga u iznosu od 17.623,55 €.

3. Troškovi osoblja uključuju:

- neto plaće u iznosu od 26.705,29 €
- doprinose na plaće u iznosu od 5.883,72 €
- poreze i doprinose iz plaće u iznosu od 8.953,47 €

Tijekom 2023. godine u Društvu je prosječno bilo zaposleno 3 djelatnika, 2 na neodređeno i 1 na određeno vrijeme.

Ostali troškovi u 2023. godini uključuju:

- darove zaposlenicima – neoporezive u iznosu od 5.430,00 €
- naknade za vođenje računa u banci i troškovi platnog prometa u iznosu od 756,83 €
- trošak za pristojbe, liječničke preglede i sl. u iznosu od 138,70 €
- naknadno utvrđeni troškovi – računi iz prethodnih godina u iznosu 105,82 €.

RAZLIKA IZMEĐU OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA ZA 2023. GODINU:

GUBITAK u iznosu od 6.990,39 € koji će se pokriti iz zadržane dobiti prethodnih godina.

Direktor:

Miroslav Šolić

STRATURA d.o.o. za usluge i razvoj

Strizivojna, brijuni Radića 172

IBAN: 34416140866